

(上接B087版)

信息披露

Table with columns: 关联方名称, 合同金额, 履约日期, 到期日期, 逾期金额, 交易背景, 截至2024年5月24日是否已结清

由上表可见,2023年末,除材料科技外,上述其他军工客户均为主要客户群体的前五大以上应收账款的账龄占比均较上年有所上升,与公司应收账款账龄结构变动趋势一致...

1)应收账款坏账准备计提政策是否充分 (1)应收账款坏账准备计提政策的具体情况 公司采用账龄分析法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额对应收账款计提减值准备...

Table with columns: 账龄, 2023年12月31日, 2022年12月31日, 金额, 占比(%)

由上表可见,除了账龄阶段为1-2年的应收账款之外,在其他账龄阶段计提坏账准备占比均高于按账龄计提的历史比例,若将4-5年的应收账款计提比例调整为坏账损失率,应收账款坏账准备的变动额为0.44亿元,金额较大,公司应收账款坏账准备计提充分...

1)应收账款坏账准备计提是否充分 (1)应收账款坏账准备计提政策的具体情况 公司采用账龄分析法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额对应收账款计提减值准备...

Table with columns: 账龄, 2023年12月31日, 2022年12月31日, 金额, 占比(%)

由上表可见,公司应收账款坏账准备计提充分,主要客户为军工集团下属企业,应收账款账龄结构变化、客户资信状况、坏账准备计提政策等,说明坏账准备计提是否充分...

1.客户资信状况 选取2023年末应收账款前五十大客户下属企业应收账款账面余额100.00万元以上的单位,其经营状况统计如下:

Table with columns: 客户名称, 应收账款账面余额(万元), 注册地, 控股/实际控制/参股情况, 经营情况

2023年末,公司前五大应收账款对应的客户与公司、控股股东、实际控制人均不存在关联关系,上述客户与公司合作具有真实的交易背景...

1.客户资信状况 选取2023年末应收账款前五十大客户下属企业应收账款账面余额100.00万元以上的单位,其经营状况统计如下:

Table with columns: 客户名称, 应收账款账面余额(万元), 注册地, 控股/实际控制/参股情况, 经营情况

2023年末,公司前五大应收账款对应的客户与公司、控股股东、实际控制人均不存在关联关系,上述客户与公司合作具有真实的交易背景...

1.客户资信状况 选取2023年末应收账款前五十大客户下属企业应收账款账面余额100.00万元以上的单位,其经营状况统计如下:

Table with columns: 客户名称, 应收账款账面余额(万元), 注册地, 控股/实际控制/参股情况, 经营情况

2023年末,公司前五大应收账款对应的客户与公司、控股股东、实际控制人均不存在关联关系,上述客户与公司合作具有真实的交易背景...

Table with columns: 公司名称, 账龄, 2023年12月31日, 2022年12月31日, 金额, 占比(%)

由上表可见,2023年末,除材料科技外,上述其他军工客户均为主要客户群体的前五大以上应收账款的账龄占比均较上年有所上升,与公司应收账款账龄结构变动趋势一致...

1)应收账款坏账准备计提政策是否充分 (1)应收账款坏账准备计提政策的具体情况 公司采用账龄分析法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额对应收账款计提减值准备...

Table with columns: 账龄, 2023年12月31日, 2022年12月31日, 金额, 占比(%)

由上表可见,除了账龄阶段为1-2年的应收账款之外,在其他账龄阶段计提坏账准备占比均高于按账龄计提的历史比例,若将4-5年的应收账款计提比例调整为坏账损失率,应收账款坏账准备的变动额为0.44亿元,金额较大,公司应收账款坏账准备计提充分...

1)应收账款坏账准备计提是否充分 (1)应收账款坏账准备计提政策的具体情况 公司采用账龄分析法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额对应收账款计提减值准备...

Table with columns: 账龄, 2023年12月31日, 2022年12月31日, 金额, 占比(%)

由上表可见,公司应收账款坏账准备计提充分,主要客户为军工集团下属企业,应收账款账龄结构变化、客户资信状况、坏账准备计提政策等,说明坏账准备计提是否充分...

1.客户资信状况 选取2023年末应收账款前五十大客户下属企业应收账款账面余额100.00万元以上的单位,其经营状况统计如下:

Table with columns: 客户名称, 应收账款账面余额(万元), 注册地, 控股/实际控制/参股情况, 经营情况

2023年末,公司前五大应收账款对应的客户与公司、控股股东、实际控制人均不存在关联关系,上述客户与公司合作具有真实的交易背景...

1.客户资信状况 选取2023年末应收账款前五十大客户下属企业应收账款账面余额100.00万元以上的单位,其经营状况统计如下:

Table with columns: 客户名称, 应收账款账面余额(万元), 注册地, 控股/实际控制/参股情况, 经营情况

2023年末,公司前五大应收账款对应的客户与公司、控股股东、实际控制人均不存在关联关系,上述客户与公司合作具有真实的交易背景...

1.客户资信状况 选取2023年末应收账款前五十大客户下属企业应收账款账面余额100.00万元以上的单位,其经营状况统计如下:

Table with columns: 客户名称, 应收账款账面余额(万元), 注册地, 控股/实际控制/参股情况, 经营情况

2023年末,公司前五大应收账款对应的客户与公司、控股股东、实际控制人均不存在关联关系,上述客户与公司合作具有真实的交易背景...

(一)操作程序 1.取得并审阅国军集团武器装备及公司与文图国际天诚管理签署的《思科检测可信性文昌工程中心产出的检测报告》;

2.取得并审阅国军集团武器装备及公司与文图国际天诚管理签署的《思科检测可信性文昌工程中心产出的检测报告》;

3.通过天眼查查询西安的工商登记及股权结构; 4.访谈公司相关人员,核实了解国军集团经营情况及财务状况;

(二)核查意见 经核查,我们认为: 1.公司补充披露国军集团武器装备采购情况、主营业务及开展情况、员工人数、主要财务数据及实际情况相符;

2.2023年国军集团武器装备采购的原因主要系国军集团处于项目前期筹备阶段,尚未实现收入且发生管理费用等,导致净利润亏损;国军集团处于项目前期筹备阶段,尚未实现收入且发生管理费用等;

3.截至2023年12月31日,国军集团未发生应收账款和预付款项的相关交易,不存在交易对手方和期间回款等情况;

4.国军集团已于2023年12月31日,国军集团未发生应收账款和预付款项的相关交易,不存在交易对手方和期间回款等情况;

5.国军集团已于2023年12月31日,国军集团未发生应收账款和预付款项的相关交易,不存在交易对手方和期间回款等情况;

6.国军集团已于2023年12月31日,国军集团未发生应收账款和预付款项的相关交易,不存在交易对手方和期间回款等情况;

7.国军集团已于2023年12月31日,国军集团未发生应收账款和预付款项的相关交易,不存在交易对手方和期间回款等情况;

8.国军集团已于2023年12月31日,国军集团未发生应收账款和预付款项的相关交易,不存在交易对手方和期间回款等情况;

9.国军集团已于2023年12月31日,国军集团未发生应收账款和预付款项的相关交易,不存在交易对手方和期间回款等情况;

10.国军集团已于2023年12月31日,国军集团未发生应收账款和预付款项的相关交易,不存在交易对手方和期间回款等情况;

11.国军集团已于2023年12月31日,国军集团未发生应收账款和预付款项的相关交易,不存在交易对手方和期间回款等情况;

12.国军集团已于2023年12月31日,国军集团未发生应收账款和预付款项的相关交易,不存在交易对手方和期间回款等情况;

13.国军集团已于2023年12月31日,国军集团未发生应收账款和预付款项的相关交易,不存在交易对手方和期间回款等情况;

14.国军集团已于2023年12月31日,国军集团未发生应收账款和预付款项的相关交易,不存在交易对手方和期间回款等情况;

15.国军集团已于2023年12月31日,国军集团未发生应收账款和预付款项的相关交易,不存在交易对手方和期间回款等情况;

16.国军集团已于2023年12月31日,国军集团未发生应收账款和预付款项的相关交易,不存在交易对手方和期间回款等情况;